

LINEAMIENTOS PARA UNA EMPRESA COMERCIALIZADORA DE QUÍMICOS PARA LOGRAR LA CERTIFICACIÓN OEA

AUTOR
ELIANA PAOLA CASTAÑEDA GIRALDO
Especialización en Logística Integral
U9501038@umng.edu.co

Artículo Trabajo Final del programa de Especialización en Gerencia Logística Integral



**ESPECIALIZACIÓN EN GERENCIA LOGISTICA INTEGRAL
UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA
FACULTAD DE INGENIERÍA
DICIEMBRE, 2020**

LINEAMIENTOS PARA UNA EMPRESA COMERCIALIZADORA DE QUÍMICOS PARA LOGRAR LA CERTIFICACIÓN OEA

GUIDELINES FOR A CHEMICAL TRADING COMPANY TO GET AEO CERTIFICATION

Eliana Paola Castañeda Giraldo
Relaciones Internacionales y estudios políticos
U9501038@unimilitar.edu.co

RESUMEN

La certificación OEA es un programa gratuito y voluntario que busca fortalecer la seguridad de la cadena de suministro internacional; las empresas que logren esta acreditación adquieren un reconocimiento de seguridad de sus procesos, por lo que son considerados como proveedores confiables. Los Operadores certificados obtienen beneficios en materia de control y simplificación de trámites que pueden traducirse en mejoras de competitividad y nuevas oportunidades de crecimiento. Se desarrollaron tres etapas para generar los lineamientos necesarios para que las empresas estén preparadas para la certificación en las áreas de Comercio Exterior y Almacenamiento y Distribución entre las cuales se encuentra la etapa normativa, etapa de experiencia y por último una etapa de resultados; las cuales permitieron identificar una oportunidad en que las empresas pueden apalancarse en certificaciones como BASC y SARLAFT para dar cumplimiento a los requerimientos exigidos por la entidad DIAN debido a que comparten objetivos muy similares en cuanto a la seguridad en la cadena de suministro. La certificación OEA no es de carácter obligatorio, sin embargo, será indispensable a la hora de entrar a competir en el mercado internacional, por lo que las empresas importadoras deberán considerarlo como un valor agregado debido a que contribuirá al desarrollo del país y generará transparencia y seguridad en los procesos logísticos. A través de este estudio realizado se recomiendan unos lineamientos y buenas prácticas que permitirán a las empresas sumarse a la iniciativa de la Organización Mundial de aduanas y así poder convertir a los participantes de los procesos de importaciones en Operadores Económicos Autorizados.

Palabras Clave: Certificación OEA, Importaciones, Seguridad, Trazabilidad.

ABSTRACT

The AEO certification is a free and voluntary program that seeks to strengthen the security of the international supply chain; companies that achieve this accreditation acquire recognition of the safety of their processes, which is why they are considered as reliable suppliers. Certified Operators obtain benefits in terms of control and simplification of procedures that can translate into competitiveness improvements and new growth opportunities. Three stages were developed to generate the necessary guidelines for companies to be prepared for certification in the areas of Foreign Trade

and Storage and Distribution, among which is the normative stage, experience stage and finally a results stage; which allowed identifying an opportunity in which companies can leverage certifications such as BASC and SARLAFT to comply with the requirements demanded by the DIAN entity because they share very similar objectives in terms of security in the supply chain. AEO certification is not mandatory, however, it will be essential when entering to compete in the international market, so importing companies should consider it as an added value because it will contribute to the development of the country and will generate transparency and security in logistics processes. Through this study carried out, guidelines and good practices are recommended that will allow companies to join the initiative of the World Customs Organization and thus be able to convert the participants of the import processes into Authorized Economic Operators.

Keywords: AEO Certification, Imports, Security, Traceability

INTRODUCCIÓN

El comercio exterior es una de las fuentes más importantes de ingresos para un país y la globalización ha hecho que las empresas trabajen continuamente en la mejora de sus cadenas logísticas y así mismo que adquieran diferentes certificaciones con el fin de lograr una acreditación no solo localmente sino internacionalmente y así lograr obtener beneficios que les permitan brindar mayores facilidades para comercializar los productos.

En los años 90 la seguridad estaba enfocada en el control del contrabando de los importadores, luego de esto se crea la necesidad de generar controles aduaneros y establecen iniciativas de seguridad en el contenedor, allí es cuando nacen las teorías sobre seguridad en la cadena logística, debido a un suceso que ocasionado el 11 de septiembre de 2001 en las Torres Gemelas de los Estados Unidos donde se identificó que la carga contenerizada era vulnerable y que podría ser usada para transportar armas, es por esto que las normas de seguridad pasaron a ocupar un lugar más relevante en las relaciones internacionales y en especial para la aduana de USA [1].

Desde entonces surgieron los métodos de control como estándares internacionales de seguridad a toda la cadena logística, donde no solo se tenía control en el producto, sino que los procesos, las materias primas, el tratamiento de los productos e incluso hasta la entrega al consumidor se convirtieron en una preocupación y se empezaron a controlar.

Para poder entender que involucra El Operador Económico Autorizado (OEA) es importante conocer su origen y es por esto por lo que en el marco normativo se encuentra el Convenio de Kyoto, principal facilitador del comercio aduanero, el cual establece que las mercancías deben ser sometidas a control aduanero, así como los medios de transporte. Es importante tener en cuenta que este convenio proporciona estándares y prácticas para los procedimientos y técnicas aduaneras modernas como la utilización de tecnologías de la información, procedimientos simplificados, estandarización y simplificación de la declaración de mercancías y transparencia en las acciones que realiza la aduana [2].

El Convenio de Kyoto Revisado (CKR) busca facilitar el comercio armonizando y simplificando los procedimientos y las prácticas aduaneras, el cual compromete a las partes contratantes a cumplir los siguientes principios fundamentales [3]:

- Transparencia y previsibilidad de las acciones que realiza la Aduana.
- Estandarización y simplificación de la declaración de mercancías y los documentos de soporte.
- Procedimientos simplificados para los operadores autorizados.
- Máxima utilización de la tecnología de la información.
- Mínimos controles aduaneros necesarios para garantizar el cumplimiento con las reglamentaciones.
- Uso de la administración de riesgos y controles por auditoria.
- Intervenciones coordinadas con otras entidades fronterizas.
- Colaboración con el sector comercial

Con el fin de incrementar la eficiencia de las aduanas y contribuir al bienestar económico la Organización Mundial de Aduanas (OMA) favorece el entorno aduanero de forma honesta y transparente permitiendo el desarrollo del comercio internacional y luchando contra las actividades ilegales. Es así como en el 2005 en Bruselas con el fin de asegurar y facilitar el comercio mundial sus miembros adoptaron el Marco de normas SAFE, en donde se busca abordar con eficiencia avances en la cadena Logística Internacional y tener en cuenta las disposiciones sobre Operadores Económicos Autorizados y donde se busca un trabajo en conjunto entre aduanas, autoridades públicas y operadores económicos para lograr mejorar la seguridad y la eficiencia de la cadena bajo confianza mutua y transparente [4].

SAFE estableció el concepto de la OEA como una manera de ofrecer al comercio legítimo un mecanismo para recibir beneficios tangibles por su compromiso para invertir y cumplir con las normas de seguridad de la cadena de suministro. Además de la OEA, SAFE establece las bases para un reconocimiento mutuo de los programas de la OEA, lo que significa que los operadores económicos no tendrán que someterse una y otra vez a los procesos de acreditación que requieren tiempo en cada país [5].

La OEA es una iniciativa de control aduanero Internacional liderada por la Organización Mundial de Aduanas (OMA) y es la máxima autoridad en calidad y confianza que genera una empresa de comercio exterior ante el Estado Colombiano, y sus autoridades aduaneras. Así mismo es reconocida porque cuenta con altos estándares de seguridad en la cadena de suministro [6]. Dicha certificación incluye en sus disposiciones una fuerte labor en contra de amenazas potenciales de terrorismo, narcotráfico, trata de personas, crimen organizado, financiación del terrorismo y la proliferación de armas, entre otros. Ante esto, el programa OEA se inscribe, por un lado, como un aliado en el crecimiento de la economía nacional, y, por otro lado, como un acierto en la prevención de peligros.

Ser un Operador Económicos Autorizado (OEA) en Colombia por La Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) - Policía Antinarcóticos, El Instituto Colombiano Agropecuario (ICA), Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos (INVIMA) tiene diferentes ventajas dependiendo del objetivo de la

organización, dentro de los beneficios para los importadores se encuentran la disminución de reconocimientos e inspecciones físicas y documentales; utilización de procedimientos especiales y simplificados para el desarrollo de las diligencias de reconocimiento o de inspección; actuación directa de importadores como declarantes ante la DIAN en los regímenes de importación, reconocimiento de mercancías en los términos señalados en la legislación aduanera para importadores que actúen como declarantes; obtener atención preferencial en los controles aduaneros realizados o en los tramites manuales que adelante según el tipo de usuario que haya adquirido la autorización como OEA; estos beneficios les permitirán tener un acceso más sencillo a la aduana.

Las empresas que logren tener la certificación tendrán beneficios tributarios como la consolidación el pago de los tributos aduaneros, intereses, sanciones y valor del rescate a que hubiere lugar en materia aduanera cuando se trate de un importador que actúe como declarante, utilización de canales y mecanismos especiales para la realización de las operaciones de comercio exterior que se surtan ante las autoridades de control permitiendo tener un mejor flujo de dinero.

Así mismo obtendrán beneficios en el trámite de operaciones ante el Sistema de Administración de Riesgos de la Ventanilla única de Comercio Exterior (VUCE), que les permitirá mayor rapidez en obtener una respuesta en la evaluación de las solicitudes; no presentaran declaración aduanera anticipada en los casos en que sea obligatoria; no construirán garantías para respaldar el cumplimiento de sus obligaciones aduaneras; podrán reembarcar las mercancías al momento de la intervención aduanera en el control previo y simultaneo que resulten diferentes a las negociadas y que llegaron al país por error del proveedor; declararan el régimen de transito sin restricciones de aduana de partida o de lugar de destino siempre y cuando, el lugar este habilitado por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales [7].

Es así, como la certificación OEA cobra un papel relevante para la facilitación del comercio, debido a que cuenta con varios beneficios para las empresas en sus operaciones de comercio exterior en cuanto a control y simplificación de procesos aduaneros.

Desde el año 2011 Colombia se acogió a la figura de Operador Económico Autorizado a través de la DIAN, esta certificación asegura la cadena logística de diversos operadores del comercio internacional, el cual tiene dentro de sus pilares el comercio ágil, transparente y seguro [8].

La Certificación BASC se ha convertido en un marco de referencia para el cumplimiento de los estándares OEA. La organización Mundial Business Alliance for Se-cure Commerce (BASC) o en español Alianza Empresarial para un Comercio Seguro, es un organismo internacional que forma parte de la OMA y se encarga de facilitar y agilizar el comercio estableciendo estándares y procedimientos globales de seguridad aplicados a la cadena logística [9]. Así mismo a través de Estados Unidos World BASC Organization (WBO) existe una relación estrecha con organismos

gubernamentales nacionales y con entes supranacionales que brinda la confianza de que el trabajo que se realiza, ya que BASC está encaminado a cumplir con las exigencias en materia de seguridad dentro de la cadena logística del comercio internacional [10].

El SARFLAFT es un sistema que ha sido adoptado con el fin de suscitar la cultura de la gestión del riesgo y evitar el lavado de activos o la financiación del terrorismo a través de las empresas. Sus iniciales corresponden a Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y de la Financiación del Terrorismo, es un mecanismo desarrollado por el Banco de la República para dar cumplimiento a la Circular Básica Jurídica 029 de 2014 de la Superintendencia Financiera de Colombia. En este sentido, el SARLAFT actúa a modo de recopilación de guías y mejores prácticas para el correcto desarrollo de un Sistema de Gestión del Riesgo para la financiación del terrorismo o el lavado de activos [11].

Los objetivos del programa LAFT están encaminados a implementar medidas mínimas de seguridad contra actividades ilícitas y conductas delictivas basadas en estándares internacionales, concentrar los esfuerzos y recursos de las autoridades aduaneras y de control en frontera en aquellos operadores que representen mayor potencialidad en actividades asociadas con el sector privado. En esta medida, la gestión de riesgos es relevante debido a que parte de un sistema consistente que se ocupa de gestionar los riesgos y amenazas contra la seguridad.

Finalmente, la administración del LAFT y el programa OEA tienen coincidencias que permiten que este último estime en sus lineamientos una serie de requisitos que permiten aumentar la confianza de la operación y de los negocios a la vez que ataca los delitos de LAFT [12].

Uno de los principales beneficios de la certificación OEA son los acuerdos firmados entre los países, Acuerdos de Reconocimiento Mutuo (ARM) donde se reconocen los programas OEA del otro país y se otorgan beneficios como el aumento de eficiencia económica, reducción de tiempos, mejorar el movimiento de mercancías, reducción del hurto de la carga entre otros [13]. Dentro de los acuerdos de reconocimiento se encuentra la Alianza del Pacífico (Países miembros: Colombia, Chile, México y Perú) [14], y la Comunidad Andina de Naciones (CAN) (Países miembros: Bolivia, Colombia, Ecuador y Perú) [15]. Dichos países han reducido sus aranceles profundizando sus relaciones comerciales con otros países mediante la firma de acuerdos comerciales bilaterales y han utilizado las diferentes instancias para resolver controversias a nivel comercial, sin embargo, se requiere de una reducción de aranceles y barreras al comercio, mediante el acceso preferencial.

El objetivo de este estudio de caso es desarrollar una metodología que permita cubrir los requerimientos de la DIAN de las áreas de Comercio Exterior (COMEX) y Almacenamiento & Distribución (A&D) de la organización, como uno de los requisitos para obtener la certificación OEA. Para generar un análisis completo se plantea la pregunta ¿Cómo generar estándares metodológicos que permitan cubrir los requerimientos para aprobar la certificación OEA? Estos estándares se establecerán de acuerdo con los pasos desarrollados por una empresa del sector, donde fue posible

identificar esos puntos para tener en cuenta y con los cuales las empresas deben trabajar previamente.

Considerando lo importante que es esta certificación OEA para las empresas al intervenir la cadena de suministro, se busca generar unos lineamientos que permitan identificar buenas prácticas y aspectos importantes a considerar, para que sirvan de guía y orientación a las empresas importadoras de químicos que no han iniciado el proceso o que tienen en curso esta certificación y que les permita dar cumplimiento con los requerimientos DIAN y mantener la certificación en el tiempo.

1. MATERIALES Y MÉTODOS

Esta investigación tuvo un enfoque cualitativo de fuentes secundarias de información entre las cuales fueron utilizadas informes, artículos y trabajos de grado; de la misma manera se direccionaron los resultados por medio de un diseño transeccional con recopilación de datos al inicio del proceso. Así mismo, esta investigación cuenta con tres etapas: Etapa normativa, una segunda etapa denominada experimental y una tercera etapa de resultados.

Teniendo en cuenta que la Certificación OEA permite articular las relaciones de aduana en diferentes países, aduanas, empresas y servicios gubernamentales y su alcance llega a cubrir todos los actores de la cadena de suministro, se deben analizar los exportadores, importadores y agentes de aduana, para ello establece la metodología de trabajo y análisis por medio de etapas.

En la etapa normativa se investigó sobre el nacimiento de la reglamentación OEA, para conocer cuál fue el convenio que hablo por primera vez de esta figura, posteriormente se investigó sobre cuáles fueron sus contribuciones en la OMA mediante las normas SAFE, con el fin de conocer el marco internacional y la relación con el comercio seguro; luego se consultó sobre la importancia de la seguridad en la cadena de suministro y sobre cuáles fueron los controles que se impusieron a raíz de situaciones presentadas en el mundo como la primera y segunda guerra mundial, y los hechos terroristas presentados como por el ejemplo el 11 de septiembre de 2001 en Estados Unidos, así mismo como herramienta se consultó información disponible de la DIAN.

En adición, se investigó sobre cuales certificaciones podían apalancar OEA, su aplicabilidad y los puntos en común que tenían, además se identificaron los beneficios a los cuales se pueden acoger las empresas del sector al obtener esta certificación; los beneficios fueron identificados en diferentes partes de la cadena mediante la acreditación de las certificaciones antes mencionadas. En esta etapa el Marco SAFE promueve el comercio internacional e indica que los países deberán invertir en sistemas y prácticas de seguridad para el tratamiento de sus mercancías por medio de la gestión de riesgos. El Marco de estas normas se sustenta en dos pilares Aduana – Aduana y Aduana – Empresa [16].

En el pilar Aduana – Aduana las administraciones de aduanas deben adoptar normas comunes que les permitan coordinar de manera más ágil las cargas, aquí la comunicación se convierte en el principio básico de este pilar, donde es posible

conocer con anticipación si los contenedores llevan cargas consideradas peligrosas o cualquier otro incidente que ponga en peligro las cargas.

En el pilar Aduana – Empresa los Operadores Económicos Autorizados deberán dar cumplimiento a las siguientes normas expuestas por Holler [17] en la Figura 1 Normas en pilar Aduana - Empresa.

Asociación	Seguridad	Autorización	Tecnología	Comunicación	Facilitación
<ul style="list-style-type: none"> • Autoevaluación: miden sus políticas y procedimientos internos. 	<ul style="list-style-type: none"> • Incorporan las mejores prácticas de seguridad. 	<ul style="list-style-type: none"> • Diseña procesos de validación o procedimientos de acreditación de calidad. 	<ul style="list-style-type: none"> • Uso de tecnología moderna par la integridad de sus cargas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Actualiza regularmente las normas de seguridad y las mejores prácticas de seguridad. 	<ul style="list-style-type: none"> • Maximiza la seguridad y la facilitación de la cadena de suministro del comercio internacional.

Figura 1. Normas en el pilar Aduana – Empresa.

Fuente: Manual de modernización de aduanas. Inc, Nathan Associates 2010

En cuanto a la etapa de experiencia, se logró obtener el testimonio de una empresa importadora y comercializadora del sector de químicos por medio de una entrevista realizada a la persona que estuvo frente a este proceso desde el momento de la autoevaluación hasta conseguirla acreditación como OEA, posteriormente se analizó esta información y se determinó el alcance que tuvo, los cambios que tuvieron que ser realizados en la organización para obtener la certificación a nivel de procesos, de las personas y se sus asociados de negocio. Para esto se generaron una serie de preguntas enfocadas en los temas expuestos.

Finalmente la etapa de resultados que establece esos lineamientos y mejores prácticas para que las empresas del sector puedan prepararse y mantener la certificación en el tiempo, donde se tomó como referencia el ejemplo de una empresa del sector que obtuvo la certificación exitosamente y que compartió esos parámetros a tener en cuenta en cada una de las áreas a evaluar e igualmente se tomaron como referencia los requisitos planteados por el marco normativo, con el fin de establecer los lineamientos exigidos por las entidades y los que fueron posibles identificar a lo largo de la investigación.

2. RESULTADOS Y DISCUSIÓN

Como fue presentado en la introducción uno de los principales beneficios de la certificación OEA son los acuerdos de reconocimiento mutuo firmados entre los países los cuales tienen beneficios como que no estarán sujetos a múltiples verificaciones de su condición por las administraciones participantes o por los mismos OEA; los socios de la cadena de suministro podrán solicitar la condición de OEA dentro de sus propios países participantes e igualmente podrá recibir beneficios que otorga el programa de parte de todas las administraciones participantes, incluyendo las que se encuentran en fase de implementación [18].

Así mismo el Marco SAFE que promueve el comercio internacional también brinda beneficios como procesamiento más rápido de las mercancías por la aduana al reducir

el número de inspecciones mejorando tiempo y costos. Es decir que, al aplicar los 2 pilares expuestos Aduana – empresa y Aduana - Aduana, estos podrán contar con información de sus cargas anticipadamente y podrán identificar aquellas empresas que cumplen con los reglamentos aduaneros y procedimientos de seguridad OEA. Si las partes que integran la logística del proceso de comercio exterior están sincronizadas, la aplicación del marco SAFE tenga éxito.

Los OEA también tendrán beneficios por tener la certificación BASC como: reducción de riesgos de que las cargas legales sean utilizadas para actividades ilícitas o robos, implementación de una cultura de seguridad empresarial, ser incluida en una base de datos a la cual accede las aduanas para análisis de riesgos, proporciona confianza las administraciones de aduana, competitividad a través de la normalización y estandarización de procesos, facilitación del comercio disminuyendo el riesgo de incautaciones y penalidades, protección y fortalecimiento de la imagen frente a clientes y gobiernos, entre muchos otros.

Entonces para que una empresa reciba la certificación debe comprometerse de manera consciente a ejecutar, desarrollar y mantener el Sistema de gestión y control en seguridad BASC, comprende requisitos mínimos de seguridad con la normativa de la OMA. Estos procedimientos permiten minimizar los riesgos de conspiración interna, narcotráfico, contrabando, terrorismo, entre otros, brindando trazabilidad en los procesos de las empresas BASC, lo cual se alinea a la figura del Operador Económico Autorizado, figura que a su vez facilita el comercio internacional debido al reconocimiento de la empresa como actor seguro y confiable del comercio internacional.

Los beneficios de implementar el SARLAFT en su empresa son muchos, como: Asegurar su organización, administrar los riesgos, tener un plan de prevención para cualquier problema, conocer completamente su compañía gracias a una contextualización organizacional, identificar todas sus amenazas específicas y puntuales, sus escenarios y actores, este les permitirá reducir el riesgo de sanciones legales y contribuir a que la imagen y reputación de la organización sea mejor.

Esta investigación también permitió conocer la experiencia de una empresa del sector que obtuvo su certificación a inicios del año 2020. *“Para ellos fue una experiencia positiva teniendo en cuenta que sus operaciones estaban alineadas con los requerimientos BASC y SARLAFT, certificaciones que cuentan con objetivos muy similares a los que contempla OEA”.*

Para la organización *“el crecimiento de la economía mundial ha transformado la manera en que las empresas y las aduanas operan hoy en día, debido a las amenazas que se presentan en cada uno de los eslabones de la logística internacional, por lo que la empresa decidió incorporar nuevas prácticas de administración del riesgo en la cadena de suministro en aras de dar cumplimiento a las políticas de prevención exigidas por la aduana nacional”.* Con esto se garantizó que la empresa se comprometiera con la seguridad y gestión de la cadena logística. Para ello trabajaron con un grupo de expertos en la gestión integral del riesgo, fortalecimiento los criterios

exigidos por la aduana nacional. Así mismo, hicieron del programa OEA en la organización un acervo comercial global y fue incorporado en los acuerdos de comercio e iniciativas de integración regional que se han ido generando en los últimos años por parte de la Aduana nacional.

La metodología empleada para este el análisis es ADMIRA la cual fue desarrollada por el Grupo Atlas, y consiste en un diagnostico global de riesgos, un diseño de la estrategia de gestión y un acompañamiento en la implementación y se encuentra soportado bajo estándares internacionales tales como: ISO 31000, ISO 28000, de Gestión de Riesgos, ISO 22301, NFPA 731 Seguridad Electrónica, NFPA 730 Sistemas de seguridad física, OSHAS 18001 de salud ocupacional y seguridad industrial y NFPA 101 planes de emergencia y seguridad humana.

La compañía también generó una matriz de riesgos de cada proceso, indicando cuales eran los niveles de riesgo de cada etapa de la cadena de suministro, vulnerabilidades, controles actuales, controles adicionales que se debían contemplar en el plan de contingencia para recuperar la seguridad. Como resultante del análisis de la matriz de riesgos, la entidad especializada en la gestión del riesgo realizó un diagnóstico de la compañía para observar cómo se encontraba la organización frente a los requerimientos de la DIAN, arrojando como resultado un porcentaje de cumplimiento, y esto les permitió generar unas prioridades para empezar a trabajar de acuerdo con el nivel de amenaza presentados en la Tabla 1. Resultados globales de riesgos.

En la tabla 1, se muestran los items que deben ser evaluados en las organizaciones y establece un porcentaje para cada categoría, en aquellos que el resultado no sea el ideal, se aconseja que se revise detalladamente y se establezca el plan de trabajo.

Tabla 1. Resultados globales de riesgos.

ELEMENTOS VALORADOS	VR. IDEAL	VR. HALLADO
Condiciones Previas	80	80
Análisis Y Administración Del Riesgo	75	34
Asociados De Negocio	10	10
Seguridad Del Contenedor Y Demás Unidades De Carga	50	47
Controles De Acceso Físico	40	20
Seguridad Del Personal	30	18
Seguridad De Los Procesos	65	42
Seguridad Física	45	29
Seguridad En Tecnología De La Información	30	24
Entrenamiento En Seguridad Y Conciencia De Amenazas	20	15
Seguridad Sanitaria	55	27
Totales	500	346
Porcentajes	100%	69%

Fuente: Empresa del sector

En la tabla 2 se establecen los ítems a evaluar en cada categoría.

Tabla 2. Ítems evaluados

Control de acceso físico	Para personas y vehículos.	Para la pérdida de dispositivos	Identificación del personal de la compañía.	Identificación de visitantes.	Para el ingreso y salida de personas, activos y demás objetos.	Para ingreso de visitantes y vehículos.	Proc. sobre accesos no autorizados.	Para personas y vehículos.
Seguridad de los procesos:	Medidas de seguridad para el personal que manipula la carga.	Sistema de control de documentos	Herramientas sobre la trazabilidad de la carga y del vehículo.	Protocolos para resolver eventos inesperados.	Continuidad del negocio.	Proc. sobre la seguridad de la carga. Recepcion y despacho	Proc. para el control y seguimiento de las operaciones de aduana.	Proc. en la detección de faltantes y sobrantes de la carga.
Análisis y administración del	Política de gestión de la seguridad alineada con objetivos, metas y programas.	Sistema de admón. de riesgos	Proc. de los requisitos mínimos de seguridad de los asociados de negocio.	Planes de contingencia de los asociados de negocio.	Identificación de cargos críticos.	Acuerdos de confidencialidad	Proc. para el control de mercancías.	Seguridad de la información.
Seguridad en tecnología de la	Sistema informático de control.	Política y procedimiento de seguridad informática	Seguridad en el acceso a la plataforma de tecnología.	Proc. sobre los controles de los sistemas de cómputo y de tecnología informática.	Plan de contingencia informática.	Instalaciones físicas para el desarrollo de la actividad.		
Entrenamiento en seguridad y	Conocimiento sobre las medidas de seguridad por parte de los empleados y visitantes.	Programas de capacitación especializada en seguridad personal a todo nivel	Programa de prevención del consumo de alcohol y drogas.	Programa de entrenamiento para el manejo de situaciones de pánico.				

Fuente: Empresa del sector

Con base en lo anteriormente analizado, se establecen los lineamientos que permitirán dar cumplimiento a las condiciones y requisitos de la cadena de suministro internacional, basados en la certificación OEA se establecen recomendaciones para el seguimiento de las organizaciones:

Si la empresa, no cuenta con una matriz de riesgos y está interesado en la certificación OEA, la organización debe contar con una donde estén claramente identificados los riesgos a los cuales puede estar expuesta la compañía, en relación con las actividades de la empresa, ya sean estas partes de la seguridad y salud en el trabajo o de otros aspectos como los relacionados a su cadena de suministro. Las compañías pueden determinar los niveles aceptables de exposición, así como establecer el control apropiado frente a los mismos y monitorear la efectividad del método de control elegido.

Esta matriz debe ser sencilla tanto en la forma de cómo es elaborada, así como debe facilitar la consulta; Debe ser flexible, es decir que permita documentar los diferentes procesos y que sea posible realizar una evaluación global; debe permitir realizar comparaciones entre áreas, actividades entre otros y debe permitir realizar un diagnóstico.

Al contar con la matriz de riesgos, lo siguiente que debe hacer es documentar todos los procesos en el sistema interno de la organización y realizar una socialización a sus colaboradores, esta actividad debe ser realizada periódicamente debido a que los procesos se enfrentan continuamente a una optimización y procesos de mejora. Aquí es muy importante generar un flujograma que detalle cada actividad realizada, que muestre el paso a paso, tiempos y responsables.

Después de haber documentado todos los procesos de la organización, establezca un grupo de trabajo que permita estar al frente de todo el proceso, este equipo debe estar conformado por gente especializada en la cadena de suministro que tenga la suficiente experiencia para dar frente a los auditores y que a su vez pueda identificar las oportunidades de mejora en los procesos y que estas sean ejecutadas a la mayor brevedad posible.

Así mismo establezca un líder del proceso el cual genere una organización sobre donde se dejará todo el material de soporte y que será presentado, igualmente este debe dar respuesta a las inquietudes de la entidad ya sea vía escrita o personalmente durante la visita lo más claro y prontamente posible.

En la medida de lo posible contrate una empresa experta en gestión del riesgo para que realice un primer diagnóstico de la organización que le permita conocer cómo se encuentra actualmente y que le permita realizar un plan de trabajo para acercarse un poco más a los requerimientos que tiene la entidad DIAN.

Para este análisis la empresa consultora deberá tomar los requerimientos DIAN y compararlo en cada uno de los capítulos, generará una visita a su organización donde le permita conocer las instalaciones y evaluar el riesgo, igualmente analizará sus procesos e identificará los cargos críticos, así como también visitará a sus asociados

de negocio para determinar el nivel del riesgo que representan e igualmente generará recomendaciones para ellos.

En la medida que sus asociados de negocio estén alineados con los requerimientos de la entidad y que estos a su vez tengan la certificación OEA les permitirá estar mucho más cerca de ser aptos para obtener esta certificación.

Después de tener este primer concepto de evaluación del riesgo, realice la autoevaluación de condiciones previas de la DIAN, donde identifique que documentos soportan el requerimiento, investigue en su organización quien puede suministrárselo o fuera de ella y deje los soportes en un lugar que le permita encontrarlos con facilidad, para este fin se informará como puede certificarlo:

- a. Para acreditar la existencia y representación legal en el país, anexe el Certificado de Cámara de Comercio, con una vigencia de 3 meses.
- b. Para personas jurídicas o sucursales de sociedades extranjeras, que estén establecidas en Colombia, deben anexar el Certificado de Cámara de Comercio con una vigencia 3 meses.
- c. Estar inscrito y encontrarse activo en el Registro Único Tributario con el tipo de usuario aduanero y la actividad sobre la cual solicita su autorización como Operador Económico Autorizado debe anexar RUT, teniendo en cuenta las casillas 54: 22 Exportador, 23 Importador, 37 Usuario Aduanero Permanente.
- d. La trayectoria se puede demostrar a través de la obtención de la calificación UAP y los KPI de Importaciones y Exportaciones que refleja las operaciones mes a mes y que cuenta con toda la documentación digitalizada en la plataforma del Broker y la base de datos de Legiscomex.
- e. Contar con las autorizaciones, registros, conceptos, habilitaciones, declaratorias, licencias, permisos, cualquiera que sea su denominación, exigidos por las autoridades de control de acuerdo con la normatividad vigente para ejercer su actividad, cuando a ello hubiere lugar: Debe contar con permisos o licencias UAP, ICA, Estupefacientes, Indumil, Registro de Importador/Exportador (VUCE), Firma digital Antinarcóticos. Y debe revisar las vigencias.
- f. Obtener una calificación favorable por parte de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN): Esta calificación la otorga la DIAN directamente.
- g. Que ni el solicitante, ni sus socios, ni sus representantes legales hayan sido objeto de sanciones ejecutoriadas en materia tributaria, aduanera o cambiaria por la DIAN ni en materia sanitaria por el ICA, Invima o el Ministerio de Protección Social: Redacte una carta que diga que esas personas no tienen sanciones y solicite un informe a Informa Colombia la compañía líder en Colombia en el suministro de Información Comercial, Financiera y de Marketing de empresas y empresarios.
- h. No tener deudas pendientes con la DIAN: Esta calificación la otorga la DIAN directamente.

- i. Que los representantes legales, socios, revisor fiscal, representante aduanero no tengan antecedentes ni investigaciones penales en curso: Redacte una carta que diga que esas personas no tienen antecedentes.
- j. Que el solicitante cumpla con una serie de “requisitos mínimos” que expedirá la DIAN mediante resolución (tales como los controles rigurosos y estándares óptimos mencionados anteriormente) [19].
- k. Demostrar solvencia financiera durante los tres (3) últimos años de operaciones. Una vez obtenida la autorización como Operador Económico Autorizado, se deberá acreditar la solvencia financiera en el momento de la revalidación de que trata el presente decreto: Debe anexar estados financieros para los últimos 4 años

Otro aspecto para tener en cuenta son los requerimientos DIAN, esta herramienta fue diseñada por la entidad para facilitar la autoevaluación y dar cumplimiento a esas condiciones y requisitos planteados. Se sugiere revisar cada uno de ellos y ver la aplicabilidad en la organización, como se muestra en la figura 2, esquema de trabajo.



Figura 2. Esquema de trabajo.
Fuente: Resolución 15 de 2016 [20]

Para el presente trabajo se abordaron los capítulos de Análisis y administración del riesgo; Asociados de negocio; Seguridad del contenedor; Seguridad de los procesos; Seguridad en tecnología y entrenamiento en seguridad. Debido a que se realizó énfasis en las áreas de COMEX y Almacenamiento & Distribución y se dan los siguientes parámetros:

2.1 OEA Criterio Administración del Riesgos:

- a. Establezca programas de sensibilización, divulgación, capacitación, auditoria a los empleados directos e indirectos.
- b. Defina del core business de la empresa estableciendo el contexto interno y externo, componentes de la cadena de suministro y matriz de riesgo.
- c. Identifique sus asociados de negocio y establezca los criterios de evaluación y ponderación.
- d. Establezca un procedimiento para definir el nivel del riesgo de sus asociados.
- e. Implemente sistemas de gestión de riesgos y plan de auditoría interna para solicitar el plan de contingencias a sus asociados de negocio.

- f. Defina una estrategia para la identificación de cargos críticos en la cadena de abastecimiento de la compañía.
- g. Documente los procesos de la compañía en el sistema y formalícelos.
- h. Controle el acceso y salida de información de los equipos de cómputo.
- i. Configure el dominio de correo electrónico y restrinja la recepción y envío de información.
- j. Haga la solicitud formal a su asociado de negocio de que debe ampliar o reubicar sus cámaras de seguridad con el fin de eliminar puntos ciegos.
- k. Realice la solicitud formal a su asociado de negocio de que debe contar con un plan de almacenamiento de la información y protección de esta (Grabaciones de las cámaras de seguridad).
- l. Establezca un manual SARLAFT, que sea transversal a la organización y socialícelo.
- m. Solicite al asociado de negocio un documento afirmando que cumple con unos parámetros de seguridad que garanticen una buena operación.
- n. Realice un plan de visitas a sus asociados de negocio y establezca un cronograma con el fin de verificar el cumplimiento de requisitos mínimos de seguridad.
- o. Los contratos del personal vinculado deben tener la siguiente cláusula que incluye no solo el compromiso de confidencialidad sino también de responsabilidad y lealtad comercial.
- p. Establezca un procedimiento para los preavisos de despacho y recepción del vehículo en bodega que contemple una verificación documental y física.
- q. Establezca un protocolo de corte del precinto de seguridad, apertura de la unidad de carga, contabilización y cierre de la operación.
- r. Establezca las áreas críticas de la organización tanto en las sedes administrativas como la de sus bodegas.

2.2 OEA Criterio Asociados de negocio.

- a. Identifique en la cadena de suministro para la importación los asociados de negocio vinculados y determine para cada uno de ellos si cumplen con los requisitos de seguridad que garanticen el flujo normal de productos necesarios para cumplir los compromisos con nuestros clientes.
- b. Debe tener procedimientos documentados para la selección, evaluación y conocimiento de sus asociados de negocio que garanticen su confiabilidad
- c. Realice una clasificación de sus asociados de negocio por ejemplo Proveedores Internacionales; proveedores de servicios logísticos y otros proveedores.
- d. Debe identificar a sus asociados de negocio autorizados como Operador Económico Autorizado en Colombia o certificados por otro programa de seguridad administrado por una aduana extranjera.
- e. Establezca una directriz de compras delegadas.
- f. Establezca una herramienta para la creación de proveedores.
- g. Verifique los casos en que transfiera, delegue, tercerice o subcontrate alguno de sus procesos críticos relacionados con sus cadenas de suministro, que el prestador del servicio implementa medidas de seguridad orientadas a mitigar riesgos en la cadena de suministro internacional.

- h. Realice el informe de SARLAFT a esos proveedores elegidos con el fin de conocer el nivel de riesgo.
- i. Para la selección del puerto es importante que tenga en cuenta la certificación BASC, así como que acredite que cuenta con excelentes niveles de seguridad, que cumple con estrictas normas internacionales y que participa en diversas iniciativas de buenas prácticas en sus procesos.
- j. Para la selección del aeropuerto en caso de importaciones aéreas solicite el reconocimiento y certificación de procedimientos y estándares de seguridad otorgado por la Federación de Administración Aérea de Estados Unidos (FAA) que certifique los procedimientos de seguridad del aeropuerto.
- k. Seleccione el proveedor de servicio de escolta mediante una licitación coordinada por el área de compras donde se solicite la certificación BASC como requisito para el proceso y establezca unos rangos para la utilización del servicio, se recomienda de acuerdo con los montos de cada factura.
- l. Realice seguimiento a sus asociados de negocio con el fin de asegurar que mantengan la credencial como empresa BASC.

2.3 OEA Criterio Seguridad del contenedor.

- a. Garantice la existencia de una metodología de seguridad apropiada para mantener la integridad de los contenedores y demás unidades de carga en origen y en destino, de tal forma que ellos no sean utilizados para el comercio ilícito de drogas, armas, dinero, sicotrópicos, contrabando, y en general, de materiales ilícitos o no autorizados por la compañía.
- b. Establezca un protocolo de emergencias que le permita identificar detectar derrames, daños visibles o detalles sospechosos en su estructura.
- c. Establezca un formato para inspección de los contenedores, el cual será ejecutado en las bodegas, allí se hará la verificación de la estructura del contenedor y luego, de manera complementaria, haciendo la revisión física del sello o precinto de seguridad contra el número o serial declarado en el BL; y adicionalmente, verificando que los sellos colocados por el proveedor del transporte coincidan con los declarados en la planilla de transporte.
- d. Establezca una guía para inspección de contenedores y realice capacitaciones al personal periódicamente.
- e. Establezca un procedimiento para la recepción de importaciones y contenedores.
- f. Establezca un procedimiento para reconocer y reportar a las autoridades los eventos de vulneración de sellos de seguridad y de contenedores en la cadena de suministro internacional para importaciones este debe contemplar el transportador; la bodega; el área de almacenamiento y distribución y el área de comercio exterior.
- g. Establezca una zona para almacenamiento de los contenedores llenos o vacíos, estas áreas deben ser inspeccionadas periódicamente el cual debe contemplar puertos, patios del transportador y bodegas, estas áreas deben tener CCTV.
- h. Busque proveedores certificados o con declaración de cumplimiento de requisitos mínimos de seguridad.

- i. Realice visitas periódicas a los puertos con el fin de evaluar las medidas de seguridad.
- j. Seleccione el agente de aduana por medio de una licitación basado en las normas BASC y realice un estudio de seguridad a los funcionarios encargados.
- k. Seleccione el proveedor de transporte por medio de una licitación basado en las normas BASC y realice un estudio de seguridad a los funcionarios.
- l. Seleccione el proveedor de almacenamiento por medio de una licitación basado en las normas BASC y realice un estudio de seguridad a los funcionarios.

2.4 OEA Criterio Seguridad de los procesos.

- a. Diseñe y estandarice los procesos que garanticen el blindaje de cada actividad contra la materialización de riesgos en la cadena de suministro internacional y permita hacer su trazabilidad.
- b. Establezca un procedimiento para supervisar el transporte de la mercancía.
- c. Dentro del procedimiento de transporte de mercancía, se debe establecer controles efectivos que permitan la trazabilidad del transporte.
- d. Negocie con el proveedor de transporte inbound la asignación de un funcionario dedicado exclusivamente a coordinar la operación de transporte de los productos de la organización hacia el interior del país.
- e. Para la identificación de los conductores y de los vehículos designados para el transporte de las importaciones desde los puertos de llegada hacia las bodegas de almacenamiento y distribución establezca un procedimiento interno o del transportador basado en los siguientes principios básicos: Disponer de una flota de vehículos propios; disponer de una flota de vehículos particulares que son afiliados previo el cumplimiento de ciertos requisitos y debe contar con un estudio de seguridad y competencia de todos los conductores.
- f. Realice seguimiento GPS a los vehículos y utilice los puestos de control durante el trayecto.
- g. Establezca una herramienta para almacenar los procedimientos y que sean codificados de acuerdo con la versión disponible, estos pueden ser clasificados en: documentos que son legislación y son de público conocimiento; los contratos con proveedores de servicios; los procedimientos específicos de comercio exterior; y los documentos que formalizan las operaciones logísticas y de comercio exterior necesarios para hacer reembolsos y reintegros.
- h. Establezca un procedimiento en el cual se contemple un lineamiento para archivo de documentación sensible con respecto al expo.
- i. Los proveedores de agenciamiento aduanero, de transporte y de almacenamiento deben tener un contrato formal que establezca claramente los compromisos de la operación, los temas de seguridad y los aspectos legales.
- j. Establezca una herramienta para la trazabilidad de la carga en el transporte internacional, puerto, transporte y bodegas.
- k. Audite el cumplimiento de las condiciones de seguridad y construya planes de acción cuando se han presentado fallas en el sistema.
- l. Establezca un protocolo para la atención de accidentes, incidentes y eventos inesperados durante el transporte de mercancías de importación que contemple: Robo del vehículo completo, destrucción del vehículo, accidente del

vehículo, falla mecánica, enfermedad del conductor, bloqueos en la vía, desvío de ruta, violación de sellos de seguridad, detención inesperada y hurto o saqueo.

- m. Genere una conciencia de seguridad entre sus empleados buscando el desarrollo de una conducta general preventiva mediante charlas de seguridad en comercio exterior, eventos en la cadena de suministros, entre otros y capacite no solo aquellos que trabajan en la oficina central sino a todos aquellos que en virtud de un contrato de servicios con terceros que trabajen en la operación de importaciones.
- n. Participe en simulacros locales y municipales y establezca la comunidad de brigadistas.
- o. Contrate una empresa de seguridad de vigilancia que tenga dentro de sus objetivos la prevención de actos terroristas o de sabotaje.
- p. Establezca un sistema de protección de la información que garantice una efectiva protección contra ataques informáticos.
- q. Establezca un manual que contemple la verificación física y documental de las cargas en la recepción de mercancías.
- r. Establezca un Check list de carga en las bodegas.
- s. Establezca un Check list de almacenamiento para bodegas propias o de terceros, el cual debe ser revisado por el área especializada de la organización que contemple requisitos legales; estudios de seguridad; capacidad de almacenamiento; sistema para la contención de derrames; protocolos de inspección de contenedores y vehículos; apertura y llenado de contenedores; recepción descargue y almacenamiento; protocolo de cierre de la bodega, vigilancia nocturna y apertura de puertas, protocolo de seguridad para visitantes entre otros.
- t. Genere una herramienta dentro de su sistema ERP que le permita registrar las novedades que se presenten con el fin de investigarlas, identificar las causas de la irregularidad y proponer soluciones con los proveedores.
- u. Defina unos escenarios donde se puedan presentar irregularidades o actividades ilegales o sospechosas como: Lavado de activos y financiación del terrorismo (Clientes, proveedores y empleados) SARLAFT; Business Alliance for Secure Commerce, BASC (importaciones, prevenir la contaminación de cargas con dinero, drogas y armas); Agente de Aduanas, Navieras, Agentes de Carga, Puertos , Transporte y Zona Franca (sistema de autocontrol y gestión del riesgo) ; Oficina Central (capacitación a los empleados, replica a operadores logísticos); Bodegas de almacenamiento (charlas de capacitación y sensibilización frente a los peligros de contaminación de carga.
- v. Contrate un proveedor por medio de licitación para que maneje los archivos de su organización de forma organizada. Y establezca un procedimiento para el proceso de archivo.

2.5 OEA Criterio Seguridad de la información.

- a. Garantice la correcta administración de la información de la empresa, estandarizando las actividades de control y seguridad; sensibilizando a los usuarios respecto a las reglas de protección de la información de la

organización y estableciendo procedimientos para asegurar la confidencialidad, la integridad, la autenticidad y la disponibilidad de la información.

- b. Establezca un procedimiento de seguridad informática.
- c. Diseñe e implemente un plan de contingencia dirigido al área de IT de la organización.
- d. Establezca un procedimiento sobre las obligaciones del asociado de negocio.
- e. Asigne a cada colaborador de su organización un documento de identificación que le permita verificar la autenticación y generar unas contraseñas para tener acceso a la red y a las instalaciones deben ser de uso personal e intransferible, dependen del perfil de cargo de cada funcionario.
- f. Genere controles que eviten la instalación o descarga de aplicaciones no autorizadas.
- g. Establezca como procedimiento que todos los empleados firmen al momento de su vinculación, el código de ética y de conducta, que determina los comportamientos corporativos en la disciplina y transparencia de los procesos y del flujo de información.
- h. Debe contar con un plan de contingencia para sus dispositivos con el fin de garantizar la continuidad de los servicios como fallas de energía, pérdida de información, robo de equipos y comunicaciones.
- i. El área de actividad informática debe contar con elementos de seguridad como: Entrada restringida, cámara de video, aire acondicionado y sistema de detección y extinción de incendios.

2.6 OEA Criterio entrenamiento y preparación del personal.

- a. Describa los programas con los cuales la organización crea entre sus empleados un óptimo nivel de conciencia sobre los riesgos y las amenazas que pesan sobre los procesos de la cadena de suministro para importaciones con el fin de disminuir la probabilidad de su materialización.
- b. Diseñe un plan de capacitaciones anuales que contemple temas de seguridad en la cadena de abastecimiento.
- c. Diseñe un plan de capacitaciones anuales que contemple temas de seguridad física.
- d. Diseñe un plan de capacitaciones anuales que contemple temas de seguridad de los procesos que contemple la inducción general sobre la compañía, protección de la información, código de ética y de conducta; Inducción laboral relacionadas con las funciones del cargo y otra con base en la matriz de cargos críticos relacionados a comercio exterior.
- e. Diseñe un plan de capacitaciones anuales que contemple temas de riesgos de LAFT y lance campañas de sensibilización a todas las áreas de la organización como un medio para mantener la actitud preventiva y el compromiso con la seguridad de la empresa.
- f. Diseñe un plan de capacitaciones anuales que contemple la seguridad de contenedores y precintos y en lo posible solicite que sea dictada por BASC.
- g. Diseñe un plan de capacitaciones anuales que contemple temas de almacenamiento.

- h. Diseñe un plan de capacitaciones anuales que contemple temas de manejo de correspondencia y paquetes.
- i. Establezca un programa de alcohol y drogas con el fin de reducir la probabilidad de que las personas relacionadas con la cadena de suministro puedan ser extorsionadas.
- j. Establezca capacitaciones, prácticas y simulacros enfocados a todo el personal de la compañía y bajo los siguientes aspectos: Reconocimiento de la señal de alarma por parte de todo el personal; Utilización de las rutas de evacuación establecidas y Ubicación del punto de encuentro establecido

Después de haber aplicado estos lineamientos es ahora el momento para que el grupo de trabajo OEA diseñe el proceso de solicitud, estableciendo procedimientos estándares transparentes para la revisión y aprobación. Es importante que elabore instrucciones detalladas sobre el llenado de la solicitud y perfil de seguridad.

La entidad emitirá el concepto favorable si cumple con los requisitos de aceptación en el programa sino cumple los requisitos la solicitud será rechazada y emitirán una nota de rechazo indicando las razones e informando al solicitante de su derecho a presentar una apelación escrita. Si la entidad emite un concepto favorable es muy importante trabajar luego de eso en cómo mantener la certificación en el tiempo, para ello se debe mantener el equipo de trabajo de especialistas que estuvieron en frente de la certificación con el fin de que los procesos y las capacitaciones se sigan realizando.

3. CONCLUSIONES

Se concluye que los lineamientos para acreditarse como OEA parten de la normatividad existente en el país y de lo que la Organización Mundial de Aduanas pretende implementar para lograr un comercio seguro.

La figura de Operador Económico Autorizado y sus principales entes facilitadores del comercio logran identificar los requisitos que deben cumplir las empresas en materia de seguridad de la cadena de suministro y les permite ser conscientes de lo que significa esta certificación para las organizaciones y para el comercio.

A nivel logístico, es un reto para la empresa que se encamine en este desafío, pero así mismo, existe una retribución en beneficios que su empresa puede recibir. Los beneficios que tiene este programa para las empresas que logren certificarse como OEA, no solo son en el proceso de comercio exterior, tributario o cambiario, sino que demostrará que su empresa cumple con altos estándares de seguridad logrando agilizar el intercambio comercial ante las autoridades de control y es una manera de incrementar la confianza con sus clientes y lograr un reconocimiento internacional.

La figura de Operador Económico Autorizado aporta al desarrollo económico de las empresas y al mejoramiento de la marca país ante el resto del mundo, generando un ambiente de seguridad y transparencia que el sector empresarial importador del país debe aprovechar como oportunidad de crecimiento en el exterior.

Las empresas que apliquen estos lineamientos no solo estarán preparadas para acreditarse como OEA, sino que también les permitirá mejorar sus procesos y aumentar la confiabilidad en la cadena de suministro.

Finalmente, al contar con la experiencia de una empresa del sector se establecieron los lineamientos planteados en la etapa de resultados en cuanto a la gestión y administración del riesgo; identificación y control de los asociados de negocio; procedimientos para la seguridad del contenedor, seguridad de los procesos y seguridad en tecnología y un temario para las capacitaciones en entrenamiento sobre seguridad.

REFERENCIAS

- [1] R. Ireland, The WCO SAFE Framework of Standards, 2009.
- [2] A. L. d. Integración, "Convenio Internacional para la simplificación y armonización de los regímenes aduaneros," [Online]. Available: <https://www.dian.gov.co/aduanas/oea/inicio/Documentos%20de%20interes/OMA%20Convenio%20de%20Kyoto.pdf>. [Accessed Septiembre 2020].
- [3] N. Unidas, "Guía de implementación de la facilitación del comercio," 2012. [Online]. Available: <http://tfig.unece.org/SP/contents/revised-kyoto-convention.htm>. [Accessed 3 Octubre 2020].
- [4] O. m. d. comercio, "Organización Mundial de Aduanas OMA," [Online]. Available: <https://www.aduana.cl/organizacion-mundial-de-aduanas-oma/aduana/2007-03-01/121223.html>. [Accessed Septiembre 2020].
- [5] N. Unidas, "Guía de implementación de la facilitación del comercio. Seguridad de la cadena de suministro," 2012. [Online]. Available: <http://tfig.unece.org/SP/contents/supply-chain-security.htm>. [Accessed 3 Octubre 2020].
- [6] Analdex, "¿Que implica ser OEA?," 2018. [Online]. Available: <https://www.analdex.org/proyectos-especiales/oea/>. [Accessed Septiembre 2020].
- [7] DIAN, "Beneficios del operador Económico Autorizado OEA," [Online]. Available: https://www.dian.gov.co/aduanas/oea/inicio/Documents/OEA_Importador.pdf. [Accessed Septiembre 2020].
- [8] P. O. C. Dian, "PROCOLOMBIA," 24 Octubre 2016. [Online]. Available: <https://procolombia.co/actualidad-internacional/agroindustria/conozca-los-beneficios-de-ser-operador-economico-autorizado#:~:text=Colombia%2C%20a%20trav%C3%A9s%20de%20la,sus%20operaciones%20de%20comercio%20exterior..> [Accessed Septiembre 2020].
- [9] N. I. y. R. Castillo, "El BASC como plataforma para el Operador Económico Autorizado OEA," 25 Enero 2016. [Online]. Available: <https://www.researchgate.net/publication/284339611>. [Accessed Septiembre 2020].
- [0] R. d. C. Franco Ibañez, "Características de BASC y su implementación en la seguridad de la cadena logística".

- [11] I. Excellence, "SARLAFT: Sistema de administración del riesgo de lavado de activos y de financiación del terrorismo.," 8 Octubre 2018. [Online]. Available: <https://www.isotools.org/2018/10/08/sarlaft-sistema-administracion-riesgo-lavado-activos-financiacion-terrorismo/>.
- [12] J. Sanchez, "Operadores Económicos Autorizados, el programa OEA y los sistemas de prevención LAFT," [Online]. Available: <https://www.compliance.com.co/operadores-economicos-autorizados-el-programa-oea-y-los-sistemas-de-prevencion-laft/>. [Accessed 12 Octubre 2020].
- [13] Analdex, "Los Acuerdo de Reconocimiento Mutuo – ARM," 2017. [Online]. Available: <https://www.analdex.org/proyectos-especiales/oea/acuerdos-de-reconocimiento-mutuo-oea/>.
- [14] DIAN, "Arreglo de reconocimiento multilateral - Alianza del pacifico," 2018. [Online]. Available: https://www.dian.gov.co/aduanas/oea/inicio/Documents/Presentaci%c3%b3n_acuerdo_mutuo_AP.pdf. [Accessed 05 Octubre 2020].
- [15] DIAN, "Guia para la aplicacion de beneficios - CAN," 2018. [Online]. Available: <https://www.dian.gov.co/aduanas/oea/inicio/Documents/Guia%20beneficios%20ARM%20CAN%20.pdf>. [Accessed 05 Octubre 2020].
- [16] "World customs organization organisation mondiale des douanes organización mundial de aduanas," 2012. [Online]. Available: [http://www.wcoomd.org/-/media/wco/public/es/pdf/topics/research/research-paper-series/fe_cbm_study_feb_2011_en_ptc_espaol-\(2\).pdf](http://www.wcoomd.org/-/media/wco/public/es/pdf/topics/research/research-paper-series/fe_cbm_study_feb_2011_en_ptc_espaol-(2).pdf). [Accessed Septiembre 2020].
- [17] N. A. Inc, "Manual de modernización de aduanas," Marzo 2010. [Online]. Available: <https://oea.aduanas.gob.do/media/1071/oea-usaid.pdf>. [Accessed Septiembre 2020].
- [18] N. Unidas, "Guia de implementacion de la facilitacion del comercio - Reconocimiento mutuo," 2012. [Online]. Available: <http://tfig.unece.org/SP/contents/mutual-recognition.htm>. [Accessed 05 Octubre 2020].
- [19] A. Moreno Davila, "Legiscomex," 2017. [Online]. Available: <https://www.legiscomex.com/Documentos/colaborador-alfredo-moreno-oea>. [Accessed Octubre 2020].
- [20] D. g. d. i. y. a. n. DIAN, "Resolución 15 de 2016," Bogotá, 2016.
-]